

VERDIPAPIRSTATISTIKKRAPPORTERING

Veiledning for rapportering av depotinformasjon fra verdipapirforetakene

1 Generelt om rapporteringen

Omfang

Rapporteringen omfatter verdipapirer som oppbevares på vegne av kunder i eget depot eller i annet norsk eller utenlandsk depot. For Statistisk sentralbyrå er det av helt avgjørende betydning å (i) kunne identifisere den reelle eier av verdipapiret og (ii) unngå overlappende informasjon. Dette innebærer at verdipapirforetak som:

- har **eget depot**, skal rapportere hele depotets beholdning av verdipapirer, inklusive nominee-konti og egenbeholdninger
- oppbevarer verdipapirer i annet **norsk depot**, kun skal rapportere opplysninger som ligger på nominee-/klientkonti i dette depotet. Verdipapirer som oppbevares i annet norsk depot og som er registrert på kundens eget navn skal således ikke inkluderes i rapporteringen
- oppbevarer verdipapirer i **utenlandsk depot**, skal rapportere alle verdipapirene i depotet.

Rapporteringen omfatter kun **verdipapirer, som ikke er registrert i Verdipapirsentralen (VPS)**, ettersom Statistisk Sentralbyrå mottar opplysninger om VPS-registrerte verdipapirer inkl opplysninger om eiersiden direkte fra VPS. Rapporteringen gjelder derfor opplysninger om

- verdipapirer med utenlandsk utsteder (unntatt de som måtte være registrert i VPS)
- verdipapirer med norsk utsteder som er lagt ut i Norge og som ikke er registrert i VPS
- verdipapirer med norsk utsteder som er lagt ut i utlandet

Rapporteringen av verdipapirer med utenlandsk utsteder er begrenset til dem som holdes av innledninger. Rapporteringen av verdipapirer med norsk utsteder gjelder både norsk og utenlandsk eier.

Tidspunkt/-periode som data skal gjelde for

- Beholdningsdata skal rapporteres pr siste dag i rapporteringsmåned (og dermed gjeldende ved inngangen til den nye rapporteringsmåned)
- Avkastningsdata skal rapporteres for det som er utbetalt i rapporteringsmåned.

Hypighet og rapporteringsfrist

Rapporteringen skal skje på månedlig basis senest 5 bankdager etter utgangen av rapporteringsmåned.

2 Rapporteringens innhold

Dette avsnittet spesifiserer konkret hvilke opplysninger som skal rapporteres, og hvordan disse opplysningene er definert. Teknisk beskrivelse av rapporteringen følger som eget vedlegg til denne veiledningen.

De enkelte feltene i rapporteringen inneholder opplysninger om

- identifikasjon av verdipapiret
- verdipapirtype
- utsteder
- depot
- eier
- eieromfang
- avkastning

For de feltene hvor internasjonale standarder gjelder, kan en del forklaringer finnes på nettsidene til 'Association of National Numbering Agencies', se www.anna-web.com

Feltbeskrivelse

Felt 1. Rapportør

Her oppgis rapportørens eget nisifrede organisasjonsnummer i henhold til Foretaks-/Enhetsregisteret

Felt 2. Referanseperiode

Her oppgis referanseperiode som rapporteringen gjelder for.

Felt 3. Utkjøringsdato

Her oppgis den eksakte datoen hvor opplysningene er generert fra rapportørens systemer.

Felt 4. ISIN-kode

Her oppgis verdipapirets offisielle ISIN-kode.

Dersom papiret ikke har ISIN, kan rapportøren oppgi et unikt internt identifikasjonsnummer så lenge dette har max 12 posisjoner og de to første posisjonene ikke er bokstaver.

Felt 5. Markeds plass

To-bokstavs ISO-landkode for hjemlandet til den børsen/markeds plassen hvor verdipapiret er handlet.

Felt 6. Handelsvaluta

Her oppgis tre-bokstavs ISO-kode for den valutaen verdipapiret er handlet i og som markedskursen, jf felt 17, således innberettes i.

Felt 7. Utstedelsesland

Her oppgis to-bokstavs ISO-landkode for hvor verdipapiret er utstedt

Felt 8. Verdipapirets navn

Her ber vi om navnet på utstederen / verdipapiret (slik det ligger i rapportørens systemer). Maksimum lengde er begrenset til 40 posisjoner.

Felt 9. Utstederidentifikasjon

Utstедers organisasjonsnummer i Foretaks-/Enhetsregisteret skal oppgis, dersom utstederen av verdipapiret er innlending.

To-bokstavs ISO-landkode skal oppgis, dersom utstederen av verdipapiret er utlending.

Landkoden skal angi det landet hvor utsteder er hjemmehørende/bosatt.

Felt 10. Verdipapirtype

Det skal rapporteres på så detaljert nivå som mulig. Som et minimum må et verdipapir kunne klassifiseres under en av hovedgruppene "Obligasjoner og sertifikater" (kode 330), "Aksjer og annen egenkapital" (kode 510) og "Verdipapirfondsandeler" (kode 560). **Ulike typer derivater skal ikke inngå i rapporteringen.**

330 Obligasjoner og sertifikater

331 Sertifikater og statskasseveksler mv. (gjeldsverdipapirer med opprinnelig løpetid <= 1 år)

332 Obligasjoner (gjeldsverdipapirer med opprinnelig løpetid > 1 år)

500 Aksjer og andeler

510 Aksjer og annen egenkapital

520 Aksjer

521 Noterte aksjer

522 Unoterte aksjer

550 Annen egenkapital

560 Verdipapirfondsandeler

280 Pengemarkedsfondsandeler

320 Andre verdipapirfondsandeler

321 Aksjefondsandeler

322 Kombinasjonsfondsandeler

323 Obligasjonsfond

Internasjonale betegnelser for sertifikater/gjeldsverdipapirer med opprinnelig løpetid <= 1 år kan være "treasury bills", "money market paper", "commercial papers", "commercial bills", "financial papers" og "certificates of deposit".

Felt 11. Depot/oppbevaringssted

Rapportøren skal opplyse hvor verdipapiret oppbevares/deponeres.

Organisasjonsnummeret i Foretaks-/Enhetsregisteret skal oppgis, dersom verdipapiret oppbevares i innenlandsk depot.

Kode 900 skal oppgis, dersom verdipapiret oppbevares i utenlandsk depot.

Felt 12. Eieridentifikasjon

Kode 810 skal oppgis, dersom eier er en innenlandsk fysisk person. Denne koden erstatter fødselsnummer, som ikke under noen omstendigheter skal oppgis.

Eiers organisasjonsnummer i Foretaks-/Enhetsregisteret oppgis, dersom eier er en innenlandsk juridisk enhet.

To-bokstavs ISO-landkode skal oppgis, dersom eier er en utlending. Landkoden skal angi det landet hvor eieren er hjemmehørende/bosatt.

Felt 13. Eiertype

Her oppgis det om eieren av verdipapiret er reell/rettmessig eier eller nominee, dvs en som står oppført som eier på vegne av en/flere andre.

Følgende koder anvendes:

- D brukes om reell/rettmessig eier
- N brukes om en nominee

Felt 14. Pålydende valuta

Her oppgis tre-bokstavs ISO-kode for den valutaen som pålydende verdi/nominell verdi på verdipapiret, jf felt 16, innberettes i. Dersom pålydende verdi/nominell verdi i felt 16 er fylt ut med en verdi forskjellig fra 0, må valutakode alltid oppgis i dette feltet. I andre tilfeller hvor pålydende valuta skulle være ukjent, skal feltet fylles ut med 0.

Felt 15. Antall

Her skal det oppgis antall aksjer/andeler/enheter av verdipapiret som eieren holder pr utgangen av siste bankdag i rapporteringsmåneden. **Antallet oppgis med 2 desimaler skilt med komma.** Dette feltet skal alltid fylles ut med 0, dersom antall aksjer/andeler/enheter ikke kan angis. I slike tilfeller må den pålydende/nominelle verdien av det som eieren holder av verdipapiret alltid oppgis under felt 16.

Felt 16. Pålydende/nominell verdi

Her skal den samlede pålydende/nominelle verdien av beholdningen som eieren holder av verdipapiret pr utgangen av siste bankdag i rapporteringsmåneden, oppgis. **Beløpet oppgis med 2 desimaler skilt med komma.** Den pålydende/nominelle verdien skal angis i den pålydende valutaen som er spesifisert under felt 14.

Dersom opplysninger om antall enheter er oppgitt i felt 15, skal dette feltet fylles ut med 0.

Felt 17. Markedskurs

Markedskurs pr enhet

Markedskursen skal oppgis pr enhet og i den handelsvalutaen som er spesifisert under felt 6, dersom eierens beholdning av verdipapiret er angitt i antall enheter, jf felt 15. Gjeldende markedskurs pr utgangen av siste bankdag i rapporteringsmåneden skal oppgis. **Kursen skal oppgis med 2 desimaler skilt med komma.**

Markedskurs i prosent

Markedskursen skal oppgis i prosent, dersom eierens beholdning av verdipapiret er angitt i pålydende/nominell verdi, jf felt 16. Gjeldende markedskurs pr utgangen av siste bankdag i rapporteringsmåneden skal oppgis. **Kursen skal oppgis med 2 desimaler skilt med komma.**

Felt 18. Avkastningsvaluta

Her oppgis tre-bokstavs ISO-kode for den valutaen som avkastningen på verdipapiret avregnes i, jf felt 19 og 20.

Felt 19. Avkastning

Her skal utbetalt avkastning (netto) ekskl. tilbakeholdt utbytteskatt som er foretatt i rapporteringsmånedens oppgis, og den skal angis i den valuta som avkastningen (netto) er avregnet i, jf felt 18.

Felt 20. Skatterefusjon

Her skal utbetalt avkastning som gjelder skatterefusjon og er foretatt i rapporteringsmånedens, oppgis. Beløpet skal oppgis i valutaen som skatterefusjonen er avregnet i, jf felt 18.